

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Taivoster Baltic OÜ

registrikood: 12620989

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Turu tn 45b

postisihthnumber: 50106

telefon: +372 53477023

e-posti aadress: tamur.tapsi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte iga aastane eesmärk on müügitulu suurendada, leida uusi huvitavaid tooteid ja olla avatud uutele klientidele. 2024 aasta eesmärk on terve aasta vastu pidada. Osaühing tegeleb tööriiete, jalatsite, isikukaitse vahendite, tööriistade ja majapidamiskaupade jae- ja hulgimüügiga. Osaühing asub Turu 45B Sepa Keskuses.

Peamised finantsnäitajad

	2023	2022
Müügitulu	1772294	2258166
Puhaskasum	-101616	15437
Puhasrentaablus	-5,73%	0,68%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,09	2,29
ROA varade rentaablus	-14%	2%
ROE omakapitali rentaablus	-25%	3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

$\text{Puhasrentaablus(\%)} = \frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \times 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)} = \frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}}$

$\text{ROA(\%)} = \frac{\text{varade rentaablus}}{\text{varad kokku}} \times 100$

$\text{ROE(\%)} = \frac{\text{omakapitali rentaablus}}{\text{omakapital kokku}} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 064	10 700	
Nõuded ja ettemaksed	69 227	99 796	2
Varud	524 875	609 948	
Kokku käibevarad	601 166	720 444	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	70 465	72 771	2
Materiaalsed põhivarad	37 876	39 965	4
Kokku põhivarad	108 341	112 736	
Kokku varad	709 507	833 180	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 466	5 995	5
Võlad ja ettemaksed	278 582	309 009	6
Kokku lühiajalised kohustised	288 048	315 004	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 470	9 571	5
Kokku pikaajalised kohustised	14 470	9 571	
Kokku kohustised	302 518	324 575	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Registreerimata osakapital	10 000	10 000	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 305	479 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 616	15 437	
Kokku omakapital	406 989	508 605	
Kokku kohustised ja omakapital	709 507	833 180	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 772 294	2 258 116	7
Muud äritulud	3 065	3 752	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 396 232	-1 818 740	8
Mitmesugused tegevuskulud	-165 231	-169 222	9
Tööjõukulud	-294 909	-238 777	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 120	-18 560	4
Muud ärikulud	-345	-421	
Ärikasum (kahjum)	-98 478	16 148	
Intressitulud	2 217	2 212	
Intressikulud	-5 355	-2 923	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-101 616	15 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 616	15 437	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Taivoster Baltic 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamistoimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: jätkuvuse, olulisuse, arusaadavuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, tulude ja kulude vastavus. OÜ Taivoster Baltic kasutab kasumiaruande skeemi nr.1

OÜ Taivoster Baltic 2023 aasta koostatud aruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pangas. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on arvele võetud eurodes vastavalt Eesti Pank kursile.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud on arvele võetud soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euri. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 euri

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4
Muu materiaalne põhivara	4-10

Rendid

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse

vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetud arvele nende soetusmaksumuses.

Tulud

Tulud ja kulud on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulude arvestamise on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Alates 01.01.2019 kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 dividendide netosummast). Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on aruandes loetud osanikke ja nende lähisugulasi ning nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	57 700	57 700			
Laenunõuded	65 000			65 000	11
Ettemaksed	16 992	11 527	5 465		
Tulevaste perioodide kulud	7 771	2 306	5 465		
Muud makstud ettemaksed	9 221	9 221			
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 692	69 227	5 465	65 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	87 002	87 002			
Laenunõuded	65 000			65 000	11
Ettemaksed	20 565	12 794	7 771		
Tulevaste perioodide kulud	10 077	2 306	7 771		
Muud makstud ettemaksed	10 488	10 488			
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 567	99 796	7 771	65 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 787	9 199
Üksikisiku tulumaks	3 775	4 011
Erisoodustuse tulumaks	262	215
Sotsiaalmaks	7 308	7 366
Kohustuslik kogumispension	127	109
Töötuskindlustusmaksed	498	510
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 757	21 410

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	55 961	15 328	10 245	81 534	17 267	98 801
Akumuleeritud kulum	-30 456	-1 996	-6 464	-38 916	-7 524	-46 440
Jääkmaksumus	25 505	13 332	3 781	42 618	9 743	52 361
Ostud ja parendused	0	695	5 469	6 164	0	6 164
Amortisatsioonikulu	-9 870	-3 699	-2 239	-15 808	-2 752	-18 560
31.12.2022						
Soetusmaksumus	39 483	16 023	15 714	71 220	17 267	88 487
Akumuleeritud kulum	-23 848	-5 695	-8 703	-38 246	-10 276	-48 522
Jääkmaksumus	15 635	10 328	7 011	32 974	6 991	39 965
Ostud ja parendused	16 900	0	0	16 900	0	16 900
Amortisatsioonikulu	-8 061	-3 843	-2 536	-14 440	-2 680	-17 120
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 869			-1 869		-1 869
31.12.2023						
Soetusmaksumus	52 483	16 023	15 714	84 220	17 267	101 487
Akumuleeritud kulum	-29 878	-9 538	-11 239	-50 655	-12 956	-63 611
Jääkmaksumus	22 605	6 485	4 475	33 565	4 311	37 876

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	4 917	3 745
Transpordivahendid	4 917	3 745
Kokku	4 917	3 745

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	23 936	9 466	14 470	2,66	EUR	15.12.2026
Kapitalirendikohustised kokku	23 936	9 466	14 470			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	15 566	5 995	9 571	2,66	EUR	15.08.2026
Kapitalirendikohustised kokku	15 566	5 995	9 571			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	22 604	13 684
Kokku	22 604	13 684

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	212 191	212 191	
Võlad töövõtjatele	33 636	33 636	
Maksuvõlad	20 757	20 757	3
Muud võlad	8 692	8 692	
Saadud ettemaksed	3 306	3 306	
Kokku võlad ja ettemaksed	278 582	278 582	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	249 560	249 560	
Võlad töövõtjatele	28 884	28 884	
Maksuvõlad	21 410	21 410	3
Muud võlad	8 568	8 568	
Saadud ettemaksed	587	587	
Kokku võlad ja ettemaksed	309 009	309 009	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 748 509	2 217 840
Soome	16 519	33 478
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 266	6 798
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 772 294	2 258 116
Kokku müügitulu	1 772 294	2 258 116
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	553 112	741 010
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	582 607	773 252
Mujal liigitamata kaupade müük spetsialiseeritud kauplustes	396 153	461 021
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	240 422	282 833
Kokku müügitulu	1 772 294	2 258 116

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 366 228	1 777 635
Energia	7 753	5 372
Elektrienergia	7 753	5 372
Transpordikulud	7 811	20 920
Ostetud teenused	1 073	3 740
väheväärtuslik põhivara	1 944	5 665
Materjalid	11 029	5 138
Muud	394	270
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 396 232	1 818 740

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Ruumide rent	51 983	55 067
Reklaamikulud	6 320	18 719
IT teenused ,arvutitarvikud	5 480	5 980
Pangateenused	5 819	8 771
Autode kulud	46 049	52 380
Telefon,internet	4 808	2 427
Muud	44 772	25 878
Kokku mitmesugused tegevuskulud	165 231	169 222

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	220 464	178 800
Sotsiaalmaksud	74 445	59 977
Kokku tööjõukulud	294 909	238 777
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 212	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 212	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 553	1 937	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 553	1 937	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	65 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 000	65 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	65 000	2 275	2
Kokku antud laenud	65 000	65 000	2 275	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	65 000	2 275	2
Kokku antud laenud	65 000	65 000	2 275	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 905	0	28 577	
Kokku müüdud	4 905	0	28 577	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 584	1 793	87 806	3 456
Kokku ostetud	43 584	1 793	87 806	3 456

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	23 094	22 738

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Taivoster Baltic OÜ (registrikood: 12620989) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAMUR TÄPSI	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 616
Kokku	393 689

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 616
Kokku	393 689

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	582607	32.87%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47521	553112	31.21%	Ei
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	396153	22.35%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47721	240422	13.57%	Ei